

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Se refiere al importe de la caja chica más los saldos en las cuentas bancarias al 31 de Diciembre del 2016. A la caja chica le corresponden \$ 3,000 (tres mil pesos m.n.) y a las cuentas bancarias un importe de \$ 338,235 (trescientos treinta y ocho mil doscientos treinta y cinco pesos m.n.)

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.- Se compone por los depósitos en garantía correspondientes a los contratos de Telefonía Celular y de los deudores diversos y gastos por comprobar. De igual forma, está integrado por la cuenta de almacén, la cual se integra por los uniformes de los alumnos de la institución y carpetas de alumnos de la especialidad de coro.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).- No aplica.

Inversiones Financieras.- No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Se compone de la Infraestructura, el Mobiliario y equipo de administración, del mobiliario y equipo educacional y recreativo, de vehículos y equipo de transporte, de maquinarias y otros equipos y herramientas, del software; los cuales representan el monto de \$ 3,270,750 (tres millones doscientos setenta mil setecientos cincuenta pesos m.n.). De lo anterior, se realizó el cálculo de la depreciación de bienes muebles e inmuebles por un monto de \$ - 1,459,813 (menos un millón cuatrocientos cincuenta y nueve mil ochocientos trece pesos m.n.), la cual se determinó mediante los Parámetros de Estimación de Vida Útil de Bienes Muebles e Inmuebles proporcionados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado. Cabe mencionar que únicamente se depreciaron los bienes que por su antigüedad, se les pudiera hacer el cálculo de la depreciación. Para el resto de los bienes, estamos en espera de las indicaciones para poder darles el valor correspondiente, ya que algunos, que ya no tienen vida útil según los parámetros proporcionados, se encuentran actualmente en uso.

Otros Activos.- No aplica.

Pasivo

Se compone de los proveedores por pagar a corto plazo y de las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

Los proveedores por pagar a corto plazo y sus montos son los siguientes:

Sysmar Todo en Computación: \$ 15,179; correspondiente a un paquete para el departamento de Control Escolar.

Secretaría de Finanzas: \$ 78,382; referente al pago del Impuesto Estatal de nómina del 2%, el cual será cubierto a principios del ejercicio 2017.

Maderería y Ferretería Veracruz S.A. de C.V.: \$ 5,457; se refiere a la compra de una puerta para la Sala Magda G. de Arguelles, este importe será cubierto a principios del ejercicio 2017.

Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo son las siguientes:

Servicio de Administración Tributaria: 225,164; corresponde al pago de Impuestos del mes de Diciembre, dicho importe será cubierto a principios del ejercicio 2017.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se componen de la siguiente manera y sus montos son los siguientes:

Aprovechamientos: \$ 6,281, correspondientes al reintegro de Comisiones Bancarias.
Ingresos por venta de bienes y servicios: \$ 22,899, correspondiente a la reposición de credenciales de alumnos.
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$ 12,482,779, integrados por el Subsidio estatal para el pago el pago del capítulo 1000, por el subsidio estatal para el pago de compensaciones, el subsidio estatal por ingresos propios.

Gastos y Otras Pérdidas

Se compone del gasto corriente de la entidad y de los siguientes capítulos:

Capítulo 1000.- Servicios personales con un total ejercido de \$ 10,596,349
Capítulo 2000.- Materiales y suministros con un total ejercido de \$ 562,052
Capítulo 3000.- Servicios Generales con un total ejercido de \$ 1,580,995

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa que el resultado del ejercicio resultó en un desahorro por \$ -403,531, el resultado de ejercicios anteriores es de \$ 373,356, y se reflejan -\$ 939,742 de cambios por errores contables, lo anterior derivado de la depreciación calculada de los bienes muebles e inmuebles de la institución.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2015	2015
Efectivo - Tesorería	\$ 3,000	\$ 3,000
Efectivo en Bancos –Dependencias	\$ 338,235	\$ 316,586
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía	\$ 1,107	\$ 1,107
Total de Efectivo y Equivalente	\$ 342,342	\$ 320,693

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	652,081	1,430,397
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	-1,459,813	-1,283,720
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento de cuentas por cobrar	\$ 31,676	\$ 1,163,084
Partidas extraordinarias		

COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
1. Ingresos Presupuestarios		12,515,759
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		3,800
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	3,800	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		12,511,959

COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		12,739,397
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Gastos Contables no presupuestales		176,093
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	176,093	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total Gasto Contable (4=1-2+3)	12,915,490	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor





LIC. MAURO ALBERTO ROJAS CARDENAS
DIRECTOR

ING. JULIO CÉSAR ORTIZ BARRIENTOS
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

H. MATAMOROS, TAM.

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables:

En relación a esto, informamos que no contamos con cunetas de orden del tipo contable.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestal de los Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	12,546,660
Ley de Ingresos por Ejecutar	112,663
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	77,961
Ley de Ingresos Devengada	12,515,759
Ley de Ingresos Recaudada	12,511,959

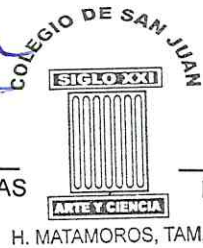
Cuentas de Orden Presupuestal de los Egresos


Presupuesto de Egresos Aprobado	12,546,660
Presupuesto de Egresos por Ejercer	802,577
Presupuesto de Egresos Modificado	995,313
Presupuesto de Egresos Comprometido	12,739,397
Presupuesto de Egresos Devengado	12,739,397
Presupuesto de Egresos Ejercido	12,739,397
Presupuesto de Egresos Aprobado	12,739,397

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



LIC. MAURO ALBERTO ROJAS CARDENAS
DIRECTOR





ING. JULIO CÉSAR ORTIZ BARRIENTOS
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**1. Introducción**

El Colegio de San Juan Siglo XXI, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas, y se encuentra adscrito sectorialmente a la Secretaría de Educación, somos una escuela de nivel medio superior y superior, en la cual se imparte el Bachillerato General con formación Musical y la Licenciatura.

Nuestros derechos son depositados directamente a una cuenta a nombre de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del estado, posteriormente, éstos son devueltos a nuestra Institución como subsidio por ingresos propios, los cuales son utilizados para el gasto corriente de nuestra entidad. Lo que corresponde al pago del capítulo 1000 se nos es depositado por parte de la Secretaría de Finanzas, mediante Subsidio estatal para pago del capítulo 1000. El rubro del pago de compensaciones es depositado directamente por parte de la Secretaría de Finanzas a cada empleado.

2. Panorama Económico y Financiero

En lo general, durante el ejercicio fiscal 2016, las condiciones económico-financieras bajo las cuales se desarrolló nuestra Institución Educativa, fueron buenas.

3. Autorización e Historia

El Colegio de San Juan fue creado mediante Decreto del Ejecutivo el 24 de Junio del 2000, como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Durante el Ejercicio fiscal 2016, no sufrió cambios considerables en su estructura, únicamente se realizaron contrataciones por sustitución de personal en el área de la docencia.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.- El Colegio formará a quienes por su talento y vocación por la música requieren del estudio profesional de la misma, especialmente a los jóvenes que terminan su educación secundaria y bachillerato, para que cada uno de ellos sea un egresado digno y, sobre todo, capaz de interpretar, enseñar, investigar, crear y promover el arte musical universal y mexicano.

b) Principal actividad.- El Colegio tiene como actividad, el impartir educación musical en el tipo educativo Medio Superior y Superior, debiendo cumplir con los requisitos establecidos en materia educativa.

c) Régimen jurídico.- El Colegio de San Juan Siglo XXI, es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Consideraciones fiscales del ente.- Nuestra institución está obligada a la retención y pago del Impuesto sobre la Renta de los trabajadores que laboran en el organismo.

f) Estructura organizacional básica.-

Director.- Representar al organismo como mandatario general para pleitos y cobranzas, actos de administración y dominio, con todas las facultades generales y especiales que requieran cláusula especial, conforme al Código Civil de Tamaulipas y demás leyes aplicables.

Subdirector Administrativo.- Administrar el uso adecuado y eficaz de los recursos humanos, materiales y financieros asignados al Colegio, así como dar apoyo a las unidades administrativas en materia de servicios generales.

Subdirector Artístico.- Coordinar y supervisar las actividades artísticas y académicas que ofrece el organismo; coordinando, supervisando y evaluando las actividades de los docentes del área artística, además de evaluar las acciones inherentes al área artística, con el fin de determinar los avances que se susciten en la ejecución de los programas establecidos.

Subdirector de Difusión Cultural.- Planear, coordinar y supervisar la difusión de las actividades artísticas musicales del Colegio de San Juan Siglo XXI, a través de eventos, recitales, conciertos,

COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI

medios de comunicación y enlace con la sociedad, con la finalidad de elevar el nivel cultural en el Estado.

Jefe de Recursos Humanos.- Operar y vigilar los sistemas de administración y desarrollo en materia de recursos humanos con base a las normas y leyes que rigen a los servidores públicos de la Institución.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros
Los Estados Financieros, se realizaron con formo a los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable.
6. Políticas de Contabilidad Significativas
Durante el ejercicio fiscal 2016, se realizó la depreciación de bienes muebles e inmuebles basándonos en los Parámetros de Estimación, proporcionados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado. Quedaron pendientes de revalorizar los bienes que por su antigüedad ya no tienen valor no vida útil, pero sin embargo siguen en uso.
7. Reporte Analítico del Activo

PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES


		Años Vida Útil	Meses Vida Útil	Valor de Desecho
	BIENES INMUEBLES			
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.			
1.2.3.4	Infraestructura	25	300	
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	240	
1.2.4	BIENES MUEBLES			
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION			
1.2.4.1.1.0	Muebles oficina y estantería	10	120	1%
1.2.4.1.2.0	Muebles excepto de oficina y estantería	10	120	1%
1.2.4.1.3.0	Equipo de Cómputo y de Tec. De la Inf.	4	48	1%
1.2.4.1.9.0	Otros Mobiliarios y Equipos de Admón.	10	120	1%
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			
1.2.4.2.1.0	Equipo Aparatos Audiovisuales	10	120	1%
1.2.4.2.2.0	Aparatos Deportivos	5	60	1%
1.2.4.2.3.0	Cámaras Fotográficas y de Video	5	60	1%
1.2.4.2.9.0	Otro Mobiliario y Eq. Educ. y Recreativo	10	120	1%
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE			
1.2.4.4.1.0	AUTOMOVILES PARA USO ADMINISTRATIVO Y OFICINA	8	96	5%

8. Reporte de la Recaudación
En nuestra Institución únicamente contamos con diversos Subsidios Estatales.
Subsidio Estatal capítulo 1000.- Se recaudó en la forma programada
Subsidio Estatal Compensaciones.- Se realizó en la forma programada
Subsidio Estatal de Ingresos Propios.- Se realizaron en la forma programada.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No Aplica
10. Reporte de la Recaudación
No Aplica
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No Aplica
12. Calificaciones otorgadas
No Aplica
13. Proceso de Mejora
No Aplica
14. Información por Segmentos
No Aplica
15. Eventos Posteriores al Cierre
No Aplica
16. Partes Relacionadas
No Aplica

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


LIC. MAURO ALBERTO ROJAS CARDENAS
DIRECTOR




ING. JULIO CESAR ORTIZ BARRIENTOS
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO